



## I. NOTAS DE DESGLOSE:

### INFORMACIÓN CONTABLE:

#### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

1. Esta cuenta está integrada por Efectivo correspondiente a los fondos revolventes asignados a Unidades de Capacitación, bancos e inversiones, como a continuación se detalla:

| CONCEPTO         | IMPORTE                   |
|------------------|---------------------------|
| EFFECTIVO        | \$2,000.00 <sup>1</sup>   |
| BANCOS/TESORERÍA | 3'955,018.39 <sup>2</sup> |
| INVERSIONES      | 130,670.94 <sup>3</sup>   |
| <b>TOTAL</b>     | <b>\$4'087,689.33</b>     |

<sup>1</sup> solo fondo fijo de las oficinas centrales para los gastos menores que se van presentando en el mes.

<sup>2</sup> El saldo cuentas bancarias se integra por RECURSOS FEDERALES, RECURSOS ESTATALES, e INGRESOS PROPIOS.

<sup>3</sup> se creó una nueva cuenta 0116393950 para el manejo del fondo de ahorro. Además se apertura la cuenta 2051666045 para inversión fondo de ahorro del Instituto.

#### DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR:

2. Las cuentas por cobrar están integradas de la siguiente forma:

|                                 |                           |
|---------------------------------|---------------------------|
| SECRETARIA DE FINANZAS          | 2'659,595.75 <sup>1</sup> |
| BBVA BANCOMER                   | 4,904.78 <sup>2</sup>     |
| SEP CECATI No. 10               | 1,000.00 <sup>3</sup>     |
| MUNICIPIO DE SAN LUIS POTOSI    | 98,488.00 <sup>4</sup>    |
| UNIDAD SAN LUIS                 | 1'275,280.00 <sup>5</sup> |
| INFONAVIT                       | 12,986.14 <sup>6</sup>    |
| UNIDAD SOLEDAD                  | 275,256.00 <sup>7</sup>   |
| MENDOZA MORENO ADRIANA          | 1,789.09 <sup>8</sup>     |
| LUGO MARTINEZ MIGUEL ANGEL      | 31.00 <sup>9</sup>        |
| CALLEJA CRUZ HUMBERTO           | 32,000.00 <sup>10</sup>   |
| CERECERO SANCHEZ JESUS AARON    | 32,630.35 <sup>11</sup>   |
| ROCHA DAVILA AGUSTIN            | 11,793.99 <sup>12</sup>   |
| RODRIGUEZ GUERRERO TITO ENRIQUE | 2,905.00 <sup>13</sup>    |



|  |                         |
|--|-------------------------|
| UNIDAD CERRITOS                          | 4,800.00 <sup>14</sup>  |
| COORDINACION PROGRESO                    | 2,610.00 <sup>15</sup>  |
| DIRECCION DE VINCULACIÓN                 | 57,600.00 <sup>16</sup> |
| CONSEJO NACIONAL DE NORMALIZACION Y CERT | 2,290.04 <sup>17</sup>  |

<sup>1</sup> Recibo 14486 por \$769,823.00 Complemento gastos de operación y servicios personales Octubre-Diciembre 2017 Federal, 14487 \$58,507.40 Premio Quinquenio 2017 Federal y 14488 \$1'574,507.71 Política Salarial 2017, recibo 22908 por un monto de \$282,686.00 y 23243 por \$102,883.00 mes de mayo y junio por Subsidio Estatal capítulo 2000 y 3000, mismos que nos solicitaron Nivivamos el requerimiento de cancelación y que procedió en el mes de febrero 2022 el portal del SAT; además de recibo 24664 por un monto de \$8'000,000.00 (ocho millones de pesos 00/100 M.M.) mes de diciembre que tenía como destino amparar los gastos del correo de ejercicio y que nos requirieron de igual forma solicitar su cancelación misma que tuvo efecto en enero 2022 el portal SAT.

<sup>2</sup> Se depositó en una cuenta bancaria errónea proporcionada por el beneficiario; en tanto el Banco al notificarlo determina no dejar disponible el depósito y devolvernos el monto a futuro, (se han hecho las gestiones, más el personal a cargo no ha dado respuesta)

<sup>3</sup> Saldo desde hace años recibo 018203 (incobrable)

<sup>4</sup> Recibos años 2011, 2015 y 2016; se mandó oficio para reconocimiento de deuda a municipio para cobro y queda pendiente

<sup>5</sup> Saldo 2014, 2017 y 2018 por \$6,880.00 empresas no localizables, y el resto por recibos 2021 de Goodyear, y de 2022: Flexitech Automotive México s. de RL de C.V., Goodyear-ILP de RL de CV Bulk Molding Compound México s. de RL de C.V., Ysera Comercial S.A., Controladora MABE, S.A. de C.V. y Contitech Mexicana S.A. de C.V. GRUPO ACERERO S.A. de C.V. Cummins grupo industrial S. de R.L. de C.V. recuperable a corto plazo.

<sup>6</sup> Pago indebido a NSS duplicidad números. En marzo 2020; Por instrucciones de la dependencia (INFONAVIT) se volvió a pagar en el número correcto quedando en devolver la cuota, y se solicitó devolución, los trabajadores con esta duplicidad fueron: Ana María Galarza Miramontes y Luis Eduardo Segura León.

<sup>7</sup> Recibos pendientes de cobro unidad Salud 25879 y 25815, 26127, 26128, 26185, 26186 y 26205.

<sup>8</sup> Trabajador con crédito Infonavit mismo que no reporta y será descontado el mes siguiente.

<sup>9</sup> Vendientes resto comprobación gastos y/o depósito anticipos por viaje.

<sup>10</sup> Por anticipo director Unidad Matlapa gastos a comprobar resto de la Unidad.

<sup>11</sup> Por Saldos Gastos de Viaje a Cd. Del Maíz y Anticipo viáticos a el Naranjo, Cd. Valles y Cd. De México gastos a comprobar cursos DF estatal.

<sup>12</sup> Gastos a Comprobar para adquisición artículos del Instituto

<sup>13</sup> Anticipo gasto a comprobar pendiente factura y resto anticipo viático La paz Baja California.

<sup>14</sup> Recibos 24668 y 24669 de Cerritos.

<sup>15</sup> Recibo 25907, 26114, 26120 y 26123.

<sup>16</sup> Recibos 25433, 25560 y 25855 Cementos Moctezuma y Panel Rey.

<sup>17</sup> Depósito indebido mismo que se recuperará el mes siguiente.

## BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS).

3. Hasta el momento no realizamos ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. Y tampoco manejamos almacenes ya que los bienes que adquirimos son para consumo de las distintas unidades y son entregadas o enviadas al momento de su compra.

## INVERSIONES FINANCIERAS

4. A la fecha no tenemos ningún recurso destinado para Inversiones financieras o Fideicomisos.

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

5. Los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos se registran a su costo de adquisición y los transferidos por el Instituto Estatal de infraestructura Física Educativa o recibidos mediante donación, se registran a su valor estimado o al costo de construcción o adquisición asignado por los patrocinadores.

Depreciación y Amortización: Estamos en procesos de la implantación del modulo de control patrimonial, mismo que a futuro presentará movimiento en estas cuentas; A la fecha hemos hecho un registro por baja de camioneta Nitro .

## ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

6. En el Instituto no se registran estimaciones ni deterioros a la fecha, ya que en las cuentas por cobrar de los últimos años no hemos sufrido de falta de cobro, y el registro de



las cuentas de patrimonio están en proceso, y en consecuencia se determinarán los criterios para su estimación.

#### OTROS ACTIVOS

7. Se encuentra en Unidad San Luis, Activo no circulante que se compone de equipo CNC Y PLC. Que tuvo un costo de \$5'383,116.30 Mismos que representan cursos de capacitación, que repercuten en los ingresos del Instituto en cuotas de recuperación por cursos, mismos que se llevan a cabo en las instalaciones de la misma unidad y que se imparten principalmente para la Zona Industrial.

#### PASIVO

1. Las cuentas por pagar al 30 de junio de 2022, son por la cantidad de \$8'746,980.55 que se integran por pagos pendientes a proveedores, acreedores y cuenta puente para el pago de honorarios asimilables a salarios de instructores de cursos de capacitación como sigue.

|   |                            |
|---|----------------------------|
| ISR Retención por salario permanente                                    | 509,633.08 <sup>1</sup>    |
| ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS y por SERVICIOS PROFESIONALES      | 113,369.44 <sup>2</sup>    |
| ISR RETENCION POR ARRENDAMIENTO   | 9,335.01 <sup>3</sup>      |
| RETENCION IVA   | 8,950.99 <sup>4</sup>      |
| SECRETARIA DE FINANZAS  | 287,971.00 <sup>5</sup>    |
| INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ | 19,328.43 <sup>6</sup>     |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL                                    | 529,784.74 <sup>7</sup>    |
| OLIVIA DAYANA GOMEZ ORTIZ   | 1,448.35 <sup>8</sup>      |
| DIRECCION DE PENSIONES  | 402,231.37 <sup>9</sup>    |
| RETENCION ISR REGIMEN SIMPLIFICADO                                      | 186.00 <sup>10</sup>       |
| TECNOLOGIA Y DISEÑO EN INGENIERIA ELECTR                                | 14,717.50 <sup>11</sup>    |
| SECRETARIA DE EDUCACION DEL GOBIERNO DEL                                | 2,735,613.18 <sup>12</sup> |



|   |                            |
|---|----------------------------|
| PRESTAMO PENSIONES                      | 73,982.82 <sup>13</sup>    |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP            | 1'002,617.52 <sup>14</sup> |
| ICAT ASIMILADOS                         | 2'488,295.65 <sup>15</sup> |
| GARCIA TORRES MIGUEL ANGEL              | 94,853.33 <sup>16</sup>    |
| GUTIERREZ GUTIERREZ GRACIANO            | 6,732.75 <sup>17</sup>     |
| GAYTAN MORALES FRANCISCA ESMERALDA      | 33,716.00 <sup>18</sup>    |
| MARTINEZ CIRIACO FELIX                  | 7,652.86 <sup>19</sup>     |
| JUAREZ ALVARADO JESUS                   | 7,652.86 <sup>20</sup>     |
| LUNA RODRIGUEZ FRANCISCO                | 7,652.86 <sup>21</sup>     |
| OROZCO ARREGUIN JOSE ALFREDO            | 7,652.86 <sup>22</sup>     |
| SIERRA GOMEZ NOHEMI NAZARETH            | 8,349.42 <sup>23</sup>     |
| SEGURA LEON LUIS EDUARDO                | 25,087.64 <sup>24</sup>    |
| CASTAÑEDA SALAZAR ARTURO                | 21,568.86 <sup>25</sup>    |
| RAMOS VEGA ESTEFANA ALEJANDRA           | 8,349.42 <sup>26</sup>     |
| CARDENAS GUAJARDO SONIA GUILLERMINA     | 56,710.17 <sup>27</sup>    |
| GUERRERO ORTIZ ROSA LAURA               | 18,438.81 <sup>28</sup>    |
| SANCHEZ MESHERN EVELYN                  | 7,852.83 <sup>29</sup>     |
| FORMAS INTELIGENTES                     | 49,952.50 <sup>30</sup>    |
| GUEVARA CURA ERIKA DEL SAGRARIO         | 330.00 <sup>31</sup>       |
| CARREON HERNANDEZ MARIA DEL CARMEN      | 1,234.12 <sup>32</sup>     |
| INTERESES GENERADOS FONDO DE AHORRO     | 99.01 <sup>33</sup>        |
| SANCHEZ GAMA RICARDO                    | 10,284.70 <sup>34</sup>    |
| ZAMORA RANGEL ANA REBECA                | 5,254.00 <sup>35</sup>     |
| PEÑA GOMEZ ANA MARIA DE LOURDES         | 10,284.70 <sup>36</sup>    |
| DEFASSIUX CABELLO SERGIO ENRIQUE        | 34,782.50 <sup>37</sup>    |
| SEGUROS EL POTOSI, S.A. de C.V.         | 65,264.19 <sup>38</sup>    |
| AUTOSERVICIO MECÁNICO MAR S.A. de C.V.  | 3,712.00 <sup>39</sup>     |
| MEDELLIN MENDOZA CLAUDIA ELENA          | 5,042.47 <sup>40</sup>     |
| EOS SOLUCIONES S. de R.L. de C.V.       | 25,820.18 <sup>41</sup>    |
| NIETO MARTINEZ JOSE                     | 2,583.60 <sup>42</sup>     |
| CISNEROS BADILLO ERIKA                  | 1,961.00 <sup>43</sup>     |
| CERECERO SANCHEZ JESUS ARON             | 500.00 <sup>44</sup>       |
| SOLUCIONES INTEGRALES GORA S.A. DE C.V. | 6,224.84 <sup>45</sup>     |
| ROSALES VELAZQUEZ JAVIER                | 13,770.00 <sup>46</sup>    |
| RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD    | 144.39 <sup>47</sup>       |



**SOCIAL**

- <sup>1</sup>ISR causado en mayo 2022 pendiente de pago.
- <sup>2</sup>ISR asimilados causada en abril mayo 2022 y retención por servicios profesionales.
- <sup>3</sup>ISR ATN. Rentas mes mayo de 2022 pendiente de pago.
- <sup>4</sup>IVA Rta. Arrendamiento mayo oficinas centrales.
- <sup>5</sup>Impuesto sobre nomina 2.5 % desde diciembre 2020, hasta agosto 2021 y mes de junio 2022 pendiente de pagar.
- <sup>6</sup>Pagos pendientes pasivo bono de equilibrio.
- <sup>7</sup> pasivo IMSS, RCVE INFONAVIT al mes de junio y un resto mes de abril 2022.
- <sup>8</sup>Cancelación de cheque 7023, del 26 de julio 2017 pensión alimenticia terminación laboral Victor Hugo Flores Salcido oficio 2507/2015 expediente 365/2017/EITECA
- <sup>9</sup>pasivo pensiones diciembre, y junio 2022 administrativas.
- <sup>10</sup>Rt n. ISR Regimen simplificado de confianza junio.
- <sup>11</sup> complemento pago de factura no. 511 trabajos de gestión y trámites ante CFE suministrador de servicios básicos para oficinas administrativas.
- <sup>12</sup> recibo con antigüedad de más de 5 años Con relación al monto pendiente de pago de la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado en cantidad de \$2'735,613.18 fue un préstamo que se efectuó para cubrir una aportación de subsidio estatal correspondiente al ejercicio 2009.
- <sup>13</sup> Retenciones a los trabajadores por préstamo a corto y largo plazo préstamos hipotecarios para entrar a Dirección de pensiones del Estado por los meses de junio.
- <sup>14</sup> Se integra de los pagos a entonar por pagos a pensiones, préstamos hipotecarios, pagos para sindicatos, pensiones alimenticias, fondos por incidencias y finiquitos pendientes de entonar
- <sup>15</sup> Se integra por saldo no cobrado ejercicios anteriores \$1,117.69, retribución anual 2017 por \$1'369,267.00, saldo de 2018 \$1,290.00, y pasivos nomina instructores junio 1'230,105.20, 6,522.40 marzo y abril.
- <sup>16</sup> Pasivo indemnización por defunción pendiente la entrega hasta que exista resolución a favor de los beneficiarios
- <sup>17</sup>Calculo Proporcional Finiquito Griselda Gutiérrez Gutiérrez.
- <sup>18</sup>Calculo Proporcional Finiquito Gaytan Morales Francisca.
- <sup>19</sup>Calculo Proporcional Finiquito Martínez Cirio Felix.
- <sup>20</sup>Calculo Proporcional Finiquito Juárez Alvarado Jesus
- <sup>21</sup>Calculo Proporcional Finiquito Luna Rodríguez Francisca.
- <sup>22</sup>Calculo Proporcional Finiquito Durazo Arreguin José Alfredo
- <sup>23</sup>Calculo Proporcional Finiquito Sierra Gomez Noheми Nazareth.
- <sup>24</sup>Calculo Proporcional Finiquito Segura León Luis Eduardo
- <sup>25</sup>Calculo Proporcional Finiquito Castañeda Salazar Arturo.
- <sup>26</sup>Calculo Proporcional Finiquito Ramos Vega Estefana Alejandra
- <sup>27</sup>Calculo Proporcional Finiquito Cárdenas Guisardo Sonia Guillermina.
- <sup>28</sup>Calculo Proporcional Finiquito Guerrero Ortiz Rosa Laura.
- <sup>29</sup>Calculo Proporcional Finiquito Evelyn Sanchez Meshern.
- <sup>30</sup>Resto por liquidar compra de 25,000 constancias.
- <sup>31</sup>Por pago en exceso cuotas de recuperación mismas que serán tomadas en cuenta para cursos posteriores.
- <sup>32</sup>Calculo provisional Finiquito Carmen Hernandez Maria del Carmen
- <sup>33</sup>Intereses fondo de Ahorro pendientes de entregar 2021.
- <sup>34</sup>Calculo provisional Finiquito Sanchez Gama Ricardo
- <sup>35</sup>Calculo provisional Finiquito Zamora Rangel Ana Rebeca
- <sup>36</sup>Calculo Provisional Finiquito Peña Gomez Ana Maria de Lourdes
- <sup>37</sup>Calculo Proporcional Finiquito Desfilas Cobello Sergio Enrique
- <sup>38</sup>Resto seguro anual de parque vehicular del Instituto
- <sup>39</sup>Resto por liquidar mantenimiento a vehiculos del instituto
- <sup>40</sup>Gastos efectuados en Unidad Cerritos por Directorio de la Unidad de los meses febrero marzo y abril.
- <sup>41</sup>Servicio Sistema Contabilidad Gubernamental marzo y abril.
- <sup>42</sup>Gastos traslado para arranque cursos de capacitación en las comunidades Unidad Cerritos.
- <sup>43</sup>Por papelería para la Unidad Huahuatlán.
- <sup>44</sup>Gastos Efectuados por el trabajador por consumo de alimentos evento list mismos que se le repondrán
- <sup>45</sup>Adquisición de Toners para los equipos de computo de oficinas Centrales
- <sup>46</sup> Tanners a color para impresoras oficinas
- <sup>47</sup>Resto calculo SLA trabajador incapacitado que entera últimos días del mes mismo que no se entera en la liquidación

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTION**

1. La cuenta de DERECHOS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES en cantidad de \$ 37'500,909.80 representa la captación de los ingresos propios del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí por concepto de cuotas de cursos de capacitación e ingresos derivado de Subsidios Estatales al mes de enero, para el desarrollo de actividades del ente público.

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

2. Comprende el importe del Gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el funcionamiento del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de San Luis Potosí, ejercido con presupuesto Estatal, Federal y de Ingresos Propios. Siendo el monto de



\$33'552,280.32 para gastos capítulo 1000 tanto para empleados como para los instructores del Instituto.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

1. La Hacienda Pública o Patrimonio Contribuido no ha sufrido cambios a la fecha.

IV) En cuanto al Patrimonio Generado ha tenido movimiento por las rectificaciones a resultados ejercicios anteriores, de recibos cobrados en el ejercicio 2021. Mismos que fueron identificados por los titulares de las unidades afectadas y se registraron en 2022 y una venta cancelada ejercicio 2021 además de un gasto no procedente ejercicio 2021 que suman un monto de \$75,350.02, afectando los resultados después de ya cerrada la cuenta pública.

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Composición del rubro de efectivo y Equivalentes:



**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO  
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
REPORTES MODULO FINANCIERO  
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO  
(en pesos)**

Página: 1 / 1

|  | Del Periodo | 1 | Al | 6 | Ejercicio: 2022 | Periodo: | 6         |
|--|-------------|---|----|---|-----------------|----------|-----------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios             |             |   |    |   | 174,695         |          | 174,695   |
| Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo |             |   |    |   | 4,615,459       |          | 4,615,459 |
| Depreciación   |             |   |    |   | -299,900        |          | -299,900  |
| Amortización   |             |   |    |   | 0               |          | 0         |
| Incrementos en las provisiones                               |             |   |    |   | 0               |          | 0         |
| Incrementos en inversiones producidos por revaluación        |             |   |    |   | 0               |          | 0         |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo     |             |   |    |   | 0               |          | 0         |
| Incremento en cuentas por cobrar                             |             |   |    |   | 4,915,369       |          | 4,915,369 |
| <b>Partidas extraordinarias</b>                              |             |   |    |   | <b>0</b>        |          | <b>0</b>  |

VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS



**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO  
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
REPORTES MODULO FINANCIERO**

**Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables**

**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2022  
(Cifras en Miles de Pesos)  
Ejercicio: 2022**

Fecha: 06/07/22  
Hora: 12:38:19  
Página: 1/1

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                   |           | <b>36,813.11</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                           |           | <b>24.42</b>     |
| Ingresos Financieros  | 24,421.78 |                  |
| Incremento por Variación de Inventarios                                       | 0.00      |                  |
| Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00      |                  |
| Diminución del Exceso de Provisiones  | 0.00      |                  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 0.00      |                  |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                   | 0.00      |                  |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                         |           | <b>24.42</b>     |
| Aprovechamientos Patrimoniales  | 0.00      |                  |
| Ingresos Derivados de Financiamiento  | 24.42     |                  |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                   | 0.00      |                  |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>   |           | <b>36,813.11</b> |



**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO  
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
REPORTES MÓDULO FINANCIERO**

**Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos  
Contables**

Fecha: 11/06/2022  
Hora: 10:12:14  
Página: 1 / 2

(Cifras en pesos)  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

|   |            |                      |
|---|------------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      |            | <b>37,305,970.78</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |            | <b>1,029,397.93</b>  |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización                     | 0.00       |                      |
| Materiales y suministros  | 938,505.64 |                      |
| Mobiliario y equipo de administración   | 28,832.00  |                      |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 0.00       |                      |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 0.00       |                      |
| Vehículos y equipo de transporte  | 0.00       |                      |
| Equipo de defensa y seguridad   | 0.00       |                      |
| Máquinaria, otros equipos y herramientas  | 41,176.51  |                      |
| Activos biológicos  | 0.00       |                      |
| Bienes inmuebles  | 0.00       |                      |
| Activos intangibles   | 21,083.78  |                      |
| Otras públicas en bienes de dominio público                                       | 0.00       |                      |
| Otra pública en bienes propios  | 0.00       |                      |
| Acciones y participaciones de capital   | 0.00       |                      |
| Corpor de fibra y cables  | 0.00       |                      |
| Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos                             | 0.00       |                      |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones eventuales                     | 0.00       |                      |
| Amortización de la deuda pública  | 0.00       |                      |
| Adjudas de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0.00       |                      |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables  | 0.00       |                      |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |            | <b>938,521.40</b>    |
| Extracciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 0.00       |                      |
| Provisiones   | 0.00       |                      |
| Diminución de inventarios   | 0.00       |                      |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00       |                      |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0.00       |                      |
| Otros Gastos  | 15.76      |                      |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 938,505.64 |                      |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>   |            | <b>37,215,094.25</b> |



VII)

## **b). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):**

**CONTABLES:** Los movimientos que se reflejan son el resultado de la operación diaria.

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN COMODATO:** Según la información registrada en nuestros archivos de control patrimonial, al día 31 de Marzo de 2014, se encuentran clasificados y asignados 25 artículos con el tipo de contrato "Comodato" en beneficio de empresas y dependencias gubernamentales pertenecientes a diversos Municipios del Estado de San Luis Potosí.

## **c ). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:**

1. **PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:** El Gobierno del Estado de San Luis Potosí no ha ministrado a este Instituto el importe total de la aportación que le corresponde (40%) para el rubro de gasto de operación establecido en el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero, suscrito el 30 de agosto de 1996 entre el Gobierno Federal y el Estado de San Luis Potosí.

Desde el Ejercicio Fiscal de 2008 a la fecha, no se ha cumplido con lo establecido en el Convenio en comento, sin embargo el ICATSLP sigue cumpliendo con sus objetivos institucionales, en la capacitación para y en el trabajo; misma que incide en el desarrollo económico, la creación de empleos y la competitividad a nivel nacional e internacional, y en especial, de la población del Estado, lo que origina obtener un mejor nivel de ingreso que mejore la calidad de vida.

Existe el riesgo que la Federación suspenda o retire sus aportaciones.

3.2 **AUTORIZACIÓN E HISTORIA:** En el año de 1997 se publica el decreto de creación en el periódico oficial de Gobierno del Estado, con dos unidades de capacitación autorizadas; en 1998 se autoriza la creación de una Unidad Móvil para la zona huasteca del estado; entre 2006 y 2011 se autorizaron 11 unidades de capacitación y 2 unidades móviles más, para las zonas centro y altiplano. Finalmente en el año de 2013, se autoriza la construcción de las oficinas de la Dirección General del Instituto.

## **4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

A) **OBJETO SOCIAL:** Lograr una formación para el trabajo de calidad y pertinencia, a fin de incorporar amplios sectores de la población a las distintas modalidades de



**POTOSÍ**  
PARA LOS POTOSINOS  
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

**ICAT**  
INSTITUTO COLOMBIANO DE  
CALIFICACIONES Y  
CERTIFICACIONES  
DEL ESTADO

capacitación congruentes con las condiciones del mercado laboral y las expectativas del sector social.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Formación de capital humano a través de cursos de capacitación para y en el trabajo.

C) EJERCICIO FISCAL: 2022

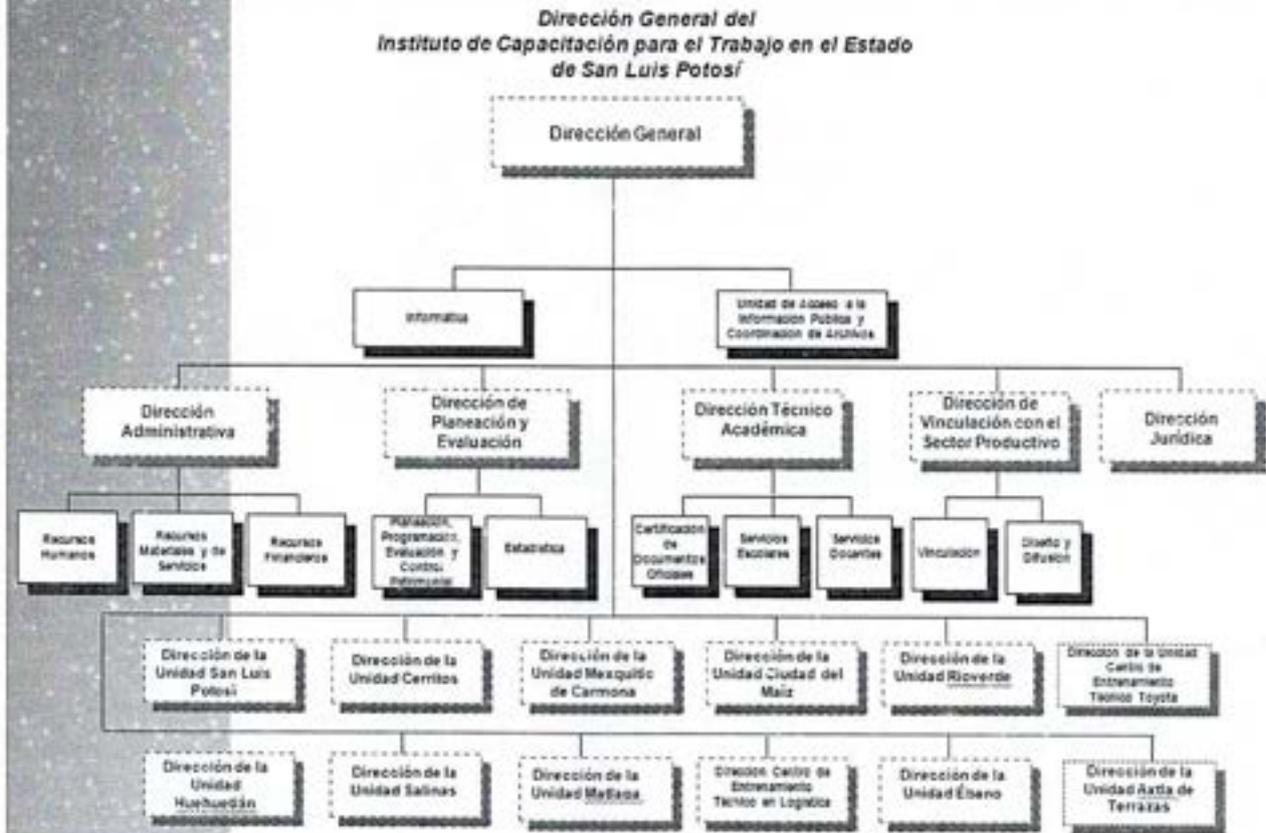
D) REGIMEN JURIDICO: Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: Las contribuciones que estamos obligados a pagar son ISR RETENCION POR SALARIO PERMANENTE, ISR RETENCION POR SALARIO ASIMILADOS, SEGURO SOCIAL, RCV E INFONAVIT, IMPUESTO SOBRE NOMINAS, Y A RETENER ISR POR ARRENDAMIENTO ASI COMO RETENCIONES DE IVA.

F) ESTRUCTURA ORGANICA



## ORGANIGRAMA





**POTOSÍ**  
PARA LOS POTOSINOS  
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

**ICAT**  
INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS  
GOBIERNO DEL ESTADO

**G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.**

Manifestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando reglas y criterios contables gubernamentales autorizados por la Secretaría de Finanzas, los cuales, en lo general, son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicanas, excepto por que dichas reglas y criterios no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera ni observan lo relativo a la normatividad aplicable a las entidades con propósitos no lucrativos. En lo general, estos criterios y reglas se apartan de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en los aspectos básicos siguientes:

El 1 de enero de 2006 entró en vigor el esquema básico de las "Normas de Información Financiera", emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) a quien a partir del 1 de junio de 2004, se le confirió la facultad para la emisión de dichas normas. Con el inicio de la aplicación de este nuevo esquema no se modifica la estructura financiera del Instituto ni sus políticas y criterios de registro contable.

Los estados financieros de los que forman parte estas notas han sido formulados sobre la base de valores históricos; es decir, que no se alinean a los lineamientos del Boletín B-10 emitido por la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., denominado "Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera".

En virtud de lo anterior, las cifras contenidas en dichos estados financieros no son comparables con las de períodos anteriores, por estar expresados éstos en pesos de poder adquisitivo diferente.

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones aplicables.

**6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:** No se tiene afectación inflacionaria a los Estados financieros por así disponerlo la reglamentación correspondiente.

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

En el Instituto, no se realizan operaciones de ningún tipo en moneda extranjera.

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.**



Al momento se está preparando la información para registrar los bienes que constituyen el patrimonio, de ahí determinarán la vida útil de los bienes muebles e inmuebles, así como los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización.

#### 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Manifestamos no tener Fideicomisos ni mandatos

#### 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

\$24'011,849.00 Subsidio Federal  
8'783,320.02 Subsidio Estatal  
4'291,349.81 por cuotas efectivamente recuperadas 2021 y 2022.

El proyecto de Recaudación de cuotas está basado en los cursos que logren efectuarse.

#### 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Las cantidades que tenemos registradas en Reporte Analítico de la Deuda, se integra por pasivos generados por la misma actividad del Instituto de tal forma que no es Deuda contraída por ningún instrumento Financiero o Gubernamental.

#### 12. CALIFICACION OTORGADA

El Instituto no está autorizado para contraer Deuda, por este motivo no hemos sido sometidos a calificación crediticia alguna.

#### 13. PROCESOS DE MEJORA:

##### A) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO:

Principales características de controles aplicados en el ejercicio:

- Solicitudes presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso.
- Autorizaciones presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso.
- Comprobaciones del gasto
- Órdenes de pago y compra
- Validaciones de las facturas emitidas del gasto.
- Sellos
- Firmas de responsables
- Cotizaciones, etc.

#### 14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS:

GRADO DE AVANCE EN EL PROCESO DE ARMONIZACION CONTABLE EN EL CENTRO DE ESTUDIOS:



Para el registro de las operaciones, se verifica que la información que se genere en el sistema de contabilidad gubernamental tenga las características y el contenido de los principales informes de rendición de cuentas. Asimismo, el objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias, para garantizar el proceso de armonización contable.

Se cuenta con el apartado de armonización contable en nuestra página, en el cual se estará subiendo la información de la normatividad emitida por el CONAC.

El manual de contabilidad y de clasificadores presupuestarios se está trabajando.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: En el mes julio se modifico el resultado del ejercicio 2018 como resultado observación auditoría que determinó el depósito del gasto efectuado en dicho año y que ya se efectuó.

#### 16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORA

LUZ MARIA GONZALEZ MIRAMONTES

SUPERVISO

PATRICIA GONZALEZ CERVANTE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

TITO ENRIQUE RODRIGUEZ GUERRERO  
DIRECTOR GENERAL